

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. CERNUSCO LOMBARDONE di CERNUSCO LOMBARDONE, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	ARMENTANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Il Revisore precisa che il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Precisa, altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti, tramite posta elettronica, dalla sig.ra Caterina Mirjam Sutta, assistente amministrativo incaricata quale D.S.G.A. con provvedimento prot. n. 3569 del 24/08/2020 dell'Ufficio VII A.T. di Lecco, con decorrenza dal 1°/09/2020 al 31/08/2021.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*
6. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	4	4	75		75	75	1	18,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	2	7	130		94	40	134	3	-4	19,14
Seconde		5	2	7	121		81	39	120	5	1	17,14
Terze		8	0	8	147		146	0	146	10	1	18,25
Quarte		8	0	8	147		147	0	147	10	0	18,38
Quinte		7	0	7	140		138	0	138	6	2	19,71
Pluriclassi		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Totale	0	33	4	37	685	0	606	79	685	34	0	18,51
Prime		5	1	6	124		103	24	127	11	-3	21,17
Seconde		4	2	6	130		84	44	128	7	2	21,33
Terze		4	2	6	142		94	48	142	9	0	23,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	5	18	396	0	281	116	397	27	-1	22,06

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	175
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

Stante l'emergenza COVID-19, per l'a.s. 2020/2021, all'Istituzione scolastica sono stati attribuiti n. 6 posti di personale ATA, profilo professionale di Collaboratore scolastico e n. 2 posti di Insegnanti per la scuola dell'Infanzia.

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 324.863,66
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.191,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 497,63
06-Contributi da privati	€ 10.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 353.552,63
SPESE	
Attività	€ 276.325,01
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 106.059,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.150,01
A03-Didattica	€ 144.800,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.624,08
A06-Attività di orientamento	€ 1.691,09
Progetti	€ 59.948,08
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.193,34
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.754,74
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.800,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 338.073,09
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 15.478,94
TOTALE A PAREGGIO	€ 353.552,03

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 15/05/2019 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 13 del 27/06/2019.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2020/2021 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 26/11/2020 ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 58 del 18/12/2020.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2020/2021 è consultabile sul sito internet dell'Istituzione scolastica al link https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/LCIC814007/ic-cernusco-lombardone/ptof/?jsessionid=1wGe+DoukdeDLWNouAPs+ZWe.mvlas008_2

Il Revisore appura che, nella predisposizione del Programma Annuale 2021, l'Istituzione scolastica ha ottemperato alle istruzioni fornite dal M.I. con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 iscrivendo nell'Aggregato d'entrata "Finanziamenti dallo Stato" la risorsa finanziaria quantificata dallo stesso Ministero, per il periodo gennaio - agosto 2021, in € 18.191,33=. Tale risorsa non è stata incassata.

Inoltre, fa presente che l'Istituzione scolastica, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino unico) non ha, correttamente, previsto in bilancio le risorse finanziarie, comunicate dal M.I. con la medesima nota prot. n. 23072 del 30/09/2020, afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", per il periodo settembre 2020 - agosto 2021.

Appura, altresì, che l'Istituzione scolastica ha iscritto nell'Aggregato d'entrata "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Altre Istituzioni vincolati" l'importo di € 497,63= quale contributo del Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti (C.P.I.A.) "Fabrizio De Andrè" di Lecco (art. 9 della convenzione del 14/09/2020 tra il C.P.I.A. di Lecco, l'I.C.S. di Cernusco Lombardone ed i Comuni di Cernusco Lombardone, Lomagna, Montevecchia ed Osnago). Tale contributo non è stato ancora incassato.

L'Istituzione scolastica, per la determinazione delle spese, ha tenuto in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

- la coerenza con le previsioni del P.T.O.F. 2019/2022, aggiornato per l'a.s. 2020/2021 con le delibere sopra citate;
- le risorse disponibili e comunicate;
- i bisogni specifici dell'Istituzione scolastica, in considerazione delle specificità territoriali in cui l'Istituto opera;
- la risposta che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare agli utenti in relazione alle proprie finalità;
- gli elementi e le attività che caratterizzano l'Istituto.

Il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A.,x deliberato dal Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale 2021 con apposita autonoma delibera, è stato determinato in € 1.500,00= (delibera n. 64 del 1°/02/2021).

Con la predetta delibera il Consiglio d'Istituto ha determinato anche l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00= Iva esclusa.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 1.800,00=, entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 324.863,66, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione presunto concorrono residui attivi per € 109.267,50= (di cui € 53.212,76= dell'esercizio 2020) e residui passivi per € 28.752,69= (di cui € 26.902,69= dell'esercizio 2020).

Il fondo cassa al 22/12/2020 è pari a € 244.348,85=.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 249.436,64	€ 106.771,84	€ 142.664,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 81.170,47	€ 3.665,24	€ 77.505,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.150,00	€ 0,00	€ 23.150,00
A03-Didattica	€ 139.800,40	€ 97.790,83	€ 42.009,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.624,08	€ 3.624,08	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.691,69	€ 1.691,69	€ 0,00
Progetti	€ 59.948,08	€ 40.936,74	€ 19.011,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 340,00	€ 340,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.853,34	€ 38.037,74	€ 13.815,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.754,74	€ 2.559,00	€ 5.195,74
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 309.384,72	€ 147.708,58	€ 161.676,14

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

L'avanzo di amministrazione di € 324.863,66=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 309.384,72=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 15.478,94= proveniente da avanzo di amministrazione non vincolato è confluita nell'aggregato

"Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

Conclusioni

Visto quanto sopra, il Revisore dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'Istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 1° febbraio 2021 con delibera n. 63, verbale n. 12.

Il Revisore accerta che il Programma Annuale 2021 è stato pubblicato, nei termini, sul sito internet dell'Istituzione scolastica, nella sezione "Amministrazione trasparente" al link https://web.spaggiari.eu/sdg/app/default/trasparenza.php?sede_codice=LCME0009&referer=http://www.comprensivocernuscolombardone.it

Il Revisore del M.I. esprimerà le proprie valutazioni in altra circostanza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA
